

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 032 386,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 166 437,60 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 134 051,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 956 720,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 110 220,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 153 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 545 711,18 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 373 595,35	+2 032 386,60	34 405 981,95
Dochody bieżące	23 532 392,49	+2 166 437,60	25 698 830,09
Udział we wpływach z PIT	3 149 218,00	+357 448,00	3 506 666,00
Subwencja ogólna	9 560 830,00	+642 552,00	10 203 382,00
Dotacje bieżące	4 612 716,68	+1 122 170,38	5 734 887,06
Pozostałe	6 175 829,81	+44 267,22	6 220 097,03
Dochody majątkowe	8 841 202,86	-134 051,00	8 707 151,86
Sprzedaż majątku	334 241,00	+15 949,00	350 190,00
Wydatki ogółem	34 994 972,75	+956 720,38	35 951 693,13
Wydatki bieżące	24 683 276,83	+1 110 220,38	25 793 497,21
Wynagrodzenia i pochodne	13 038 480,73	+163 200,94	13 201 681,67
Pozostałe wydatki bieżące	11 549 796,10	+947 019,44	12 496 815,54
Wydatki majątkowe	10 311 695,92	-153 500,00	10 158 195,92
Wynik budżetu	-2 621 377,40	+1 075 666,22	-1 545 711,18

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 075 666,22 zł i po zmianach wynoszą 1 705 711,18 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 781 377,40	-1 075 666,22	1 705 711,18
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 661 377,40	-1 589 785,77	71 591,63

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	1 120 000,00	+514 119,55	1 634 119,55

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bądkowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bądkowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	160 000,00
2025	160 000,00
2026	160 000,00
2027	160 000,00
2028	160 000,00
2029	160 000,00
2030	160 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	1,28%	13,82%	TAK	14,70%	TAK
2025	1,04%	11,96%	TAK	12,85%	TAK
2026	0,94%	9,70%	TAK	10,78%	TAK
2027	0,90%	8,21%	TAK	9,29%	TAK
2028	0,85%	7,08%	TAK	8,16%	TAK
2029	0,80%	5,62%	TAK	6,70%	TAK
2030	0,76%	3,55%	TAK	4,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bądkowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.